

山西美锦能源股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人姚锦龙、主管会计工作负责人郑彩霞及会计机构负责人(会计主管人员)郑彩霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	7
第四节 董事会报告	9
第五节 重要事项	16
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	36
第九节 财务报告	37
第十节 备查文件目录	121

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
公司、本公司	指	山西美锦能源股份有限公司
董事会	指	山西美锦能源股份有限公司董事会
元	指	人民币元
报告期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	美锦能源	股票代码	000723
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山西美锦能源股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	美锦能源		
公司的外文名称（如有）	SHANXI MEIJIN ENERGY CO.,LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	MJNY		
公司的法定代表人	姚锦龙		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱庆华	杜兆丽
联系地址	山西省太原市迎泽区劲松北路 31 号哈伯中心 12 层	山西省太原市迎泽区劲松北路 31 号哈伯中心 12 层
电话	(0351) 4236095	(0351) 4236095
传真	(0351) 4236092	(0351) 4236092
电子信箱	meijinenergy@126.com	meijinenergy@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期		本报告期比上年同期增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	2,354,271,091.08	444,572,868.38	2,899,272,506.72	-18.80%
归属于上市公司股东的净利润（元）	98,028,205.72	-25,318,005.94	-139,694,547.16	170.17%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	94,288,171.46	-25,318,005.94	-139,694,362.94	167.50%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-247,669,103.50	-24,229,915.11	2,008,177,298.25	-112.33%
基本每股收益（元/股）	0.043	-0.0907	-0.071	160.56%
稀释每股收益（元/股）	0.043	-0.0907	-0.071	160.56%
加权平均净资产收益率	1.56%	-5.65%	-3.61%	5.17%
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年年度末增减
		调整前	调整后	调整后
总资产（元）	13,503,884,680.47	14,860,747,942.36	14,860,747,942.36	-9.13%
归属于上市公司股东的净资产（元）	6,341,728,693.56	6,253,121,980.83	6,253,121,980.83	1.42%

上年度同期数据调整情况说明：

上年度公司数据调整并非因会计政策变更和会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据而进行的调整。而是由于在报告期内实施完成了重大资产重组，根据《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定，本报告比较数据均采用了按同一控制合并调整的数据。

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-3,618.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	145,998.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,543,197.57	
减：所得税影响额	1,421,394.35	
少数股东权益影响额（税后）	524,148.79	
合计	3,740,034.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

报告期内，主要是进入二季度，伴随钢铁市场复苏，煤焦市场持续好转，价量齐升。公司紧紧抓住市场向好的机遇，根据市场变化及时调整生产经营策略，精心组织满负荷生产，实现扭亏为盈。2016年上半年完成营业收入2,354,271,091.08元，比上年同期减少18.80%，销量比上年同期有所增加，营业总成本2,235,116,064.16元，比上年同期减少27.53%，实现营业利润119,046,367.43元,比上年同期增加164.16%，实现归属于上市公司股东净利润98,028,205.72元，比上年同期增加170.17%。

报告期内，国家实施供给侧结构性改革，给优势企业带来机遇。煤、焦市场走出多年低迷的困境，出现大幅上涨，公司敏锐地判断出这是一波大的行情，迅速行动，精心组织，落实责任，加强考核，产供销密切配合，充分发挥大客户、大批量、大运力等优势，保证长周期稳定供货，保证产品质量稳定，满足客户需求。公司加强资金管理、成本控制和货款回笼，坚持实施全面预算管理，合作研发优化配煤配方，降低煤焦成本。发挥铁路运输优势，降低铁路运费，加大安全环保投入，保证安全环保设施正常运行并达标。

公司在报告期内完成因重大资产重组配套募集资金而发行新股321,875,000股的登记上市工作。同时，公司配合控股股东积极履行重大资产重组时所作出的承诺，公司已全额收到美锦集团合计向公司支付的标的资产过渡期损益补偿款790,628,304.99元，并将控股股东需补偿的股份数量为27,227,250股转为保管状态。根据承诺内容由美锦集团将未办理完手续的房产购回并由标的企业无偿使用。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	2,354,271,091.08	2,899,272,506.72	-18.80%	
营业成本	1,653,405,159.15	2,580,211,257.40	-35.92%	本期原材料价格低于上年同期
销售费用	269,211,124.50	238,854,507.70	12.71%	
管理费用	133,482,406.89	107,054,571.10	24.69%	
财务费用	49,888,519.53	159,276,318.75	-68.68%	本期借款减少相应的利息支出减少
所得税费用	33,705,824.28	-41,858,709.35	180.52%	本期盈利所得税增加

经营活动产生的现金流量净额	-247,669,103.50	2,008,177,298.25	-112.33%	本期收到其他与经营活动有关的现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-642,106,390.40	-92,665,549.95	-592.93%	本期支付的购建固定资产支出增加
筹资活动产生的现金流量净额	-335,204,956.57	-1,954,310,454.95	82.85%	本期偿还银行借款减少
现金及现金等价物净增加额	-1,224,980,450.47	-38,798,706.65	-3,057.27%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

报告期内，公司加强了重点工作的责任落实，保证了生产经营等各项工作的正常进行。完成了配套募集资金的定向增发的股份登记上市工作，公司配合控股股东采取有效措施认真履行承诺事项，加快推进LNG天然气项目、脱硫废液深加工等项目的建设。出资设立珠海美锦嘉创资本投资有限公司，旨在打造基金运营平台。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
焦炭	2,354,271,091.08	1,653,405,159.15	29.77%	-18.76%	-35.92%	18.80%
分产品						
焦炭	2,354,271,091.08	1,653,405,159.15	29.77%	-18.76%	-35.92%	18.80%
分地区						
华北地区	2,348,301,643.33	1,648,198,997.81	29.81%	-16.76%	-34.17%	18.57%
华东地区	3,860,527.58	3,366,247.66	12.80%	-94.22%	-94.92%	12.02%
华南地区	1,348,933.85	1,166,080.88	13.56%	100.00%	100.00%	13.56%
华中地区	759,986.32	673,832.80	11.34%	-92.54%	-93.38%	11.19%
合计	2,354,271,091.08	1,653,405,159.15	29.77%	-18.76%	-35.92%	18.80%

四、核心竞争力分析

公司经过多年的发展，在煤焦化领域具有技术、管理、人才、运销等优势，抵御风险能力逐步提高。公司重大资产重组的实施，使公司壮大了实力，完善了产业链，形成煤焦气化一体化平台，提升了公司的核心竞争力。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

对外投资情况		
报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
15,000,000.00	0.00	100.00%
被投资公司情况		
公司名称	主要业务	上市公司占被投资公司权益比例
唐山唐钢美锦物流有限公司	运输服务、普通货物仓储	41.09%

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期末持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	237,200
报告期投入募集资金总额	87,294
已累计投入募集资金总额	237,200
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
2015 年公司通过发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金，募集资金净额 237,200 万元，本报告期已实际使用 87,294 万元，累计已使用 237,200 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
山西美锦能源股份有限公司（以下简称“公司”）经中国证券监督管理委员会证监	2016 年 04 月 30 日	《2015 年公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、巨潮资讯网

许可【2015】1440号核准，向美锦能源集团有限公司发行168,000万股股份购买相关资产，每股面值1元，发行价格为每股人民币4.55元，非公开发行32,187.5万股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值1元，发行价格为每股人民币7.68元，募集资金总额为人民币247,200万元，扣除发行费用总额人民币10,000万元后募集资金净额为人民币237,200万元。		
--	--	--

4、主要子公司、参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西美锦焦化有限公司	子公司	炼焦业	煤制品、中煤、煤泥、煤矸石、化工产品、农用硫酸铵的销售等。	118,000,000.00	807,482,010.71	324,029,702.75	317,532,846.41	-13,070,544.26	-9,470,411.65
山西美锦煤焦化有限公司	子公司	炼焦业	煤制品、焦炭、焦化副产品的生产等。	800,000,000.00	4,846,215,737.35	2,295,777,223.04	771,724,992.08	-37,619,512.94	-27,331,392.13
山西美锦煤化工有限公司	子公司	炼焦业	煤制品、焦炭、焦化副产品的生产等。	600,000,000.00	2,586,861,200.07	528,242,364.30	590,509,028.55	-45,653,873.05	-34,565,287.16
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	子公司	炼焦业	煤制品、焦炭、焦化副产品的生产等。	700,000,000.00	2,443,205,024.97	332,167,798.20	600,970,646.92	-119,176,735.95	-91,441,049.98
山西润锦化工有限公司	子公司	化工行业	主要生产尿素、LNG、合成氨	100,000,000.00	793,265,110.17	82,038,403.04	0.00	2,194,039.89	1,645,529.92
山西汾西太岳煤业股份有限公司	子公司	煤炭行业	煤炭开采，煤炭和煤制品的批发和零售等。	138,880,000.00	1,884,582,233.29	797,268,043.64	392,708,086.57	196,654,541.94	149,458,405.01
山西美锦集团东于煤业有限	子公司	煤炭行业	煤炭开采，煤炭和煤制品的批发和零售	200,000,000.00	1,768,293,719.53	519,271,649.18	330,361,675.09	166,376,046.53	124,767,119.39

公司			等。						
天津美锦国际贸易有限公司	子公司	贸易	焦炭， 冶金炉料的批发零售	150,000,000.00	342,580,541.72	143,430,735.12	270,501,253.21	-619,291.10	-464,468.31
大连美锦能源有限公司	子公司	贸易	煤炭批发经营等。	100,000,000.00	107,400,480.73	105,032,850.41	13,483,150.17	-6,325.25	-4,743.93
交城锦源环保科技有限公司	子公司	节能环保	脱硫脱氰废液（除危险废物）资源化回收；化工原料及产品购销	5,000,000.00	47,139,368.03	5,000,000.00			
山西美锦物资供应有限公司	子公司	贸易	煤制品的供应与销售	3,000,000.00	242,405,144.13	-113,740.37	137,399,566.87	-151,653.82	-113,740.37
珠海美锦嘉创资本投资有限公司	子公司	金融业	股权投资；房地产、黄金、期权期货、外汇、实业等各类投资管理及咨询	5,000,000.00	51,505.43	-40,032.19	0.00	-53,376.26	-40,032.19
山西锦泰节能技术有限公司	子公司	节能环保	节能技术检测、咨询、节能技术转让，销售节能控制产品等	5,000,000.00	350,986,984.45	9,312,525.35	31,856,640.00	6,038,752.24	5,715,598.05

山西美锦煤化工有限公司、唐钢美锦（唐山）煤化工有限公司、山西润锦化工有限公司为山西美锦煤焦化有限公司控股子公司。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年06月13日	山西省太原市劲松北路31号哈伯中心12层会议室	实地调研	机构	大连商品交易所宋世豪、期货日报谭亚敏、新华通讯社、证券时报、上海证券报、经济日报等媒体和相关期货公司。	了解公司基本面，未提供资料。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司严格依据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法规的要求，不断完善治理结构。公司股东大会、董事会、监事会的运作与召开均严格按照有关规定程序执行，公司董事、监事和高级管理人员均遵照相关法规和公司章程管理制度的规定和要求，认真履行职责，维护公司和全体股东利益。公司信息披露工作严格按照法规的要求，做到真实、准确、完整和及时，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
天津美锦国际贸易有限公司起诉河北松汀钢铁要求其支付货款的诉讼事项	161.63	否	本公司子公司天津美锦国际贸易有限公司于 2014 年 1 月 5 日起诉河北钢铁集团松汀钢铁有限公司,河北省迁安市人民法院已于 2015 年 6 月 17 日做出判决	河北省迁安市人民法院已于 2015 年 6 月 17 日做出判决, 判决河北松汀钢铁在判决之日起十日内支付所欠货款 1616349.34 元及利息, 但截至到报告日, 债务人尚未支付, 公司已根据《企业会计准则》规定, 对诉讼预计损失计提了相应减值准备	尚未执行	2016 年 08 月 26 日	《2016 年半年度报告》
天津美锦国际贸易有限公司起诉佳泰投资担保要求其支付担保保证金的诉讼事项	2,354.7	否	本公司子公司天津美锦国际贸易有限公司于 2014 年 11 月 17 日起诉佳泰投资担保, 要求其支付担保保证金及利息, 天津市第二中级人民法院已于 2015 年 3 月 9 日做出判决	天津市第二中级人民法院已于 2015 年 3 月 9 日做出判决, 判决佳泰投资担保在判决之日起十日内支付所欠保证金 23,547,000.00 元及利息, 但截至到报告日, 债务人尚未支付, 公司已根据《企业会计准则》规定, 对诉讼预计损失计提了相应减值准备。	尚未执行	2016 年 08 月 26 日	《2016 年半年度报告》
山西美锦煤化工有限公司起诉河北敬业集团要求支付货款的诉讼事项	1,084.49	否	本公司子公司山西美锦煤化工有限公司于 2015 年 3 月 24 日起诉河北敬业集团, 要求支付货款, 河北省石家庄市中级人民法院已于 2015 年 8 月 14 日作出判决	河北省石家庄市中级人民法院已于 2015 年 8 月 14 日作出判决, 判决河北敬业集团在判决之日起十日内支付所欠货款 10,844,949.36 元及利息, 但截至到报告日, 债务人尚未支付, 公司已根据《企业会计准则》规定, 对诉讼预计损失计提了相应减	尚未执行	2016 年 08 月 26 日	《2016 年半年度报告》

				值准备			
优之美公司 起诉本公司 及子公司山西美锦煤化工有限公司 要求承担太谷县荣鑫煤 化有限公司 一案中偿付 责任的诉讼 事项	700	否	2015年8月27日,裕华 法院裁定,在优之美公司申 请执行太谷县荣鑫煤化有 限公司一案中,追加本公司 为案件被执行人,承担偿付 优之美公司700万元之责 任。本公司相继提出执行异 议、申请复议程序,2016 年1月4日,石家庄市中级人 民法院裁定撤销了裕华法 院追加裁定,发回裕华法院 重新审查。2016年1月25日, 裕华法院重新做出裁定,维 持前述所做裁定结论。因此 案事实不清、证据不足,本 公司已经依法再次提出复 议申请,案件尚在审理中 2016年7月12日石家庄市法 院作出执行裁定,目前本公 司已就上述裁定申请执行 异议申述。	案件尚在审理中,由于本案为重 组标的公司在重组交割前的诉 讼事项,美锦集团出具承诺,如 本公司由于该诉讼案件发生的 所有费用及损失由美锦集团承 担	尚未执行	2016 年 08 月 26 日	《20 16 年 半年 度报 告》

其他诉讼事项

适用 不适用

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
清徐县宏锦泉供水有限公司	关联自然人控制	关联采购	水费	市场价	市场价	339.26	46.64%	1,200	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西宏良国际焦化有限公司	关联自然人控制	关联采购	加工费	市场价	市场价	186.68	55.66%	1,000	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
美锦能源集团有限公司	同一控制人控制	关联采购	材料	市场价	市场价	16.82	0.11%	40	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制	关联采购	水费	市场价	市场价	35.09	4.82%	300	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西美锦钢铁	关联自然人控制	关联采购	材料	市场价	市场价	402.03	2.70%	460	否	现金或银行承	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网

有限公司	制									兑		日	网
山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制	关联采购	电费	国家定价	国家定价	2,810.4	24.45%	5,500	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制	关联采购	蒸汽	市场价	市场价	784.35	58.37%	1,500	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西美锦农业开发有限公司	关联自然人控制	关联采购	材料	市场价	市场价	95.3	0.64%	145	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西五星水泥有限公司	关联自然人控制	关联采购	材料	市场价	市场价	11.66	0.08%	20	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西晋煤铁路物流有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	接收劳务	站台费	市场价	市场价	723.21	19.61%	3,500	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	关联自然人控制	关联采购	材料、修理	市场价	市场价	3,523.38	23.64%	5,895	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西联驰经贸有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	关联采购	焦炭	市场价	市场价	3,062.13	10.22%	3,100	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西隆辉煤气化有限公司	同一控制人控制	关联采购	焦炭	市场价	市场价	1,562.88	5.22%	6,000	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西美锦能源集团能	关联自然人控	关联采购	运费	市场价	市场价	298.4	1.44%	500	否	现金或银行承	市场价	2016年08月26	巨潮资讯

源开发有限公司	制									兑		日	网
建华建材(山西)有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	关联采购	材料	市场价	市场价	436.29	2.93%	440	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
清徐县宏锦泉供水有限公司	关联自然人控制	关联销售	电费	国家定价	国家定价	40.25	1.13%	80	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西宏良国际焦化有限公司	关联自然人控制	关联销售	商品	市场价	市场价	5.02	0.00%	25	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西晋煤铁路物流有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	关联销售	商品	市场价	市场价	16.07	0.01%	35	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	关联自然人控制	关联销售	商品	市场价	市场价	12.74	0.01%	150	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西隆辉煤气化有限公司	同一控制人控制	关联销售	商品	市场价	市场价	11,703.44	5.04%	35,700	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制	关联销售	商品	市场价	市场价	17,836.78	7.69%	55,560	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西五星水泥有限公司	关联自然人控制	关联销售	商品	市场价	市场价	78.22	0.03%	170	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西五星水泥	关联自然人控	关联销	电费	市场价	市场价	278.22	7.80%	500	否	现金或银行承	市场价	2016年08月26	巨潮资讯

有限公司	制	售								兑		日	网
山西中航腾锦洁净能源有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业	关联销售	商品	市场价	市场价	353.03	0.15%	720	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西美锦集团锦富煤业有限公司	同一控制人控制	关联销售	电费	市场价	市场价	258.51	7.25%	420	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
山西中科矿渣微粉制品有限公司	关联自然人控制	关联销售	商品	市场价	市场价	50.24	0.02%	190	否	现金或银行承兑	市场价	2016年08月26日	巨潮资讯网
合计				--	--	44,920.4	--	123,150	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况			不存在										
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）			公司在报告期内发生的关联交易采购总额为14,287.88万元，销售总额为30,632.52万元，未超过本年报审批的的交易额度。										
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）			不存在										

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

托管情况说明

委托方名称	受托方名称	受托资产类型	定价依据	金额（万元）
山西隆辉煤气化有限公司	山西美锦能源股份有限公司	原料采购权和产品销售权	协议定价	130.00

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的托管项目。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
美锦能源集团有限公司	土地	10.16 万元	10.16 万元

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺	美锦能源集团有限公司	关于提供信息的真实性、准确性、完整性的承诺： 1、美锦集团将及时向美锦能源提供本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给美锦能源或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。	2015年06月08日	长期	截至本公告披露日，承诺方未出现违反上述承诺的情形，本公司将继续督促其履行相关承诺。
	美锦能源集团有限公司	关于避免同业竞争事项的承诺：1、针对历史生产经营过程中形成的美锦集团实际控制的个别关联企业，承诺方一直遵循之前出具的避免同业竞争承诺并履行了相关的义务。本次重大资产重组既是承诺方履行之前做出的避免同业竞争承诺的具体措施，也是从根本上解决焦化资产存在潜在同业竞争可能的重要步骤，即在本次交易完成后，承诺方及其在中华人民共和国境内任何地域其控制、除美锦能源外的其他企业将不会以任何形式直接或间接从事或参与、或协助其他方从事或参与任何与美锦能源目前焦化生产、销售的主营业务构成或可能构成竞争的任何业务。	2013年06月03日	长期	美锦能源与隆辉煤气化于2014年12月23日签署《托管协议》并于2016年4月28日续签了前述协议，且分别已经美锦能源七届董事会六次和七届董事会十六次会议在关联董事回避表决的情形下审议通过。截至本公告披露日，承诺方未出现违反上述承诺的情形，本公司将继续督促其履行相关承诺。

美锦能源集团有限公司	关于内幕交易事项的承诺：1、承诺方及其董事、监事、高级管理人员、其他知情人员及其直系亲属，在本次美锦能源停牌日前六个月内至本承诺函出具日无交易美锦能源流通股的行为，均不存在任何内幕交易的情形。	2013年06月03日	2013年6月3日至2015年12月8日	截至本公告披露日，承诺方未出现违反上述承诺的情形，该承诺已履行完毕。
美锦能源集团有限公司	关于新增关联交易事项的承诺：1、对于本次新增交易，美锦集团及其关联方将继续遵循自愿、公平、合理的市场定价原则，不会利用该等关联交易损害美锦能源及其全体股东尤其是广大中小股东的合法利益。	2013年06月03日	2013年6月3日至2015年12月8日	截至本公告披露日，承诺方未出现违反上述承诺的情形，该承诺已履行完毕。
美锦能源集团有限公司	关于保持上市公司独立性的承诺：本次重大资产重组完成后，承诺方将继续保持美锦能源在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，并保证美锦能源保持健全有效的法人治理结构，保证美锦能源的股东大会、董事会、监事会等机构依法独立行使职权，符合中国证监会关于上市公司独立性的规定。	2013年06月03日	长期	截至本公告披露日，承诺方未出现违反上述承诺的情形，本公司将继续督促其履行相关承诺。
美锦能源集团有限公司	关于本次重组拟收购的目标公司部分资产存在瑕疵事宜的承诺：1、目标公司中部分房屋建筑物尚未完善产权手续，该等房屋均为该等目标公司自建房屋，权属无争议，目前使用无障碍；山西美锦集团东于煤业有限公司（以下简称“东于煤业”）矿井建设项目占用的234亩国有划拨地因大运高速公路的修建被部分占用。目前东于煤业10.85公顷工业广场用地已经山西省国土厅批准矿区用地置换，正在进行用地预审，而后办理土地出让手续。承诺方承诺为东于煤业取得该项土地使用权证书，否则因此给东于煤业造成的任何损失和责任均由承诺方承担。2、汾西太岳申报房屋建筑物综合楼、办公楼、洗煤厂主厂房、电气综合楼、单身宿舍等 34 幢房屋，房屋建筑总面积36,449.07平方米，在基准日2012年12月31日尚未办理房屋产权证。账面价值10,369.62万元，评估值10,307.67万元。按账面价值计算，该部分资产占固定资产92,864.81万元的比例为11.17%，占总资产价值128,697.74万元的比例为8.06%。按评估值计算，该部分资产占固定资产87,899.30万元的比例为11.73%，占总资产价值581,827.32万元的比例为 1.77%。目前汾西太岳正	2013年06月03日	长期	公司于 2015 年 6 月 30 日收到中国证监会《关于核准山西美锦能源股份有限公司向美锦能源集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1440 号），上述资产截至本公告披露日的进展情况如下：（1）2015 年 8 月 18 日，清徐县国土资源局与东于煤业就宗地编号为 QX（2015）-007 和 QX（2015）-008 的宗地使用权分别签署《国有土地出让使用权出让意向书》，宗地面积合计为 47,631.69 平方米，用途为工业广场项目，土地使用权出让年限为 50 年，土地使用权价款合计为 1,440 万元。截至目前，前述土地使用权价款已缴纳；（2）截至本公告出具日，汾西太岳已办理完毕合计面积

	<p>在办理上述房屋建筑物的权属证书等相关手续。根据沁源县住房保障和城乡建设管理局出具的证明文件,该等房屋建筑物均为汾西太岳自建房屋,位于汾西太岳已合法取得土地使用权的沁源县灵空山镇畅村宗地上,权属无争议,使用无障碍,目前汾西太岳正在办理该等房屋建筑物的权属证书等相关手续,不存在法律障碍。根据美锦集团出的书面承诺,美锦集团正在积极协助汾西太岳根据相关程序办理上述房屋的权属登记并承担相关权属登记费用,该等房屋的登记手续将于美锦能源取得本次重大资产重组批文之日起12个月内全部办理完毕,否则美锦集团将根据本次交易的评估价值从汾西太岳购回尚未完善权属手续的房屋,并由汾西太岳无偿继续使用。若因任何原因造成汾西太岳无法合法有效地使用该等房屋,美锦集团将承担可能导致的全部责任并对因此给汾西太岳造成的任何损失承担赔偿责任。3、美锦煤焦化申报房屋建筑物筛焦楼、洗煤主厂房、食堂、煤气化办公楼等122幢房屋,房屋建筑总面积105,739.69平方米,在基准日2012年12月31日尚未办理房屋产权证。该部分资产账面价值13,052.27万元,评估值14,316.65万元。按账面价值计算,该部分资产占固定资产169,539.70万元的比例为7.70%,占总资产价值592,429.56万元的比例为2.20%。按评估值计算,该部分资产占固定资产173,545.95万元的比例为8.25%,占总资产价值591,088.41万元的比例为2.42%。上述资产产权办理情况进展如下:(1)建筑面积合计51,736.62m²的房屋建筑物的权属证书正在办理中。根据清徐县房产管理局出具的证明文件,该等房屋建筑物均为美锦煤焦化自建房屋,不存在任何权属争议,目前美锦煤焦化正在办理该等房屋建筑物的权属证书等相关手续,不存在法律障碍。(2)建筑面积合计29,013.07平方米房屋建筑物座落于美锦集团拥有的土地上,目前因房屋建筑物与土地权属不一致而无法办理产权登记手续,美锦集团同意将该等房屋建筑物占用的土地使用权转让给美锦煤焦化,由美锦煤焦化在取得土地使用权后依法办理相关房屋产权登记手续。(3)建筑面积合计2,797.00平方米房屋建筑物座落于美锦煤焦化</p>	<p>为22,257.89平方米的房屋产权证,其余14,113.88平方米建筑物尚未办理房屋产权证;美锦煤焦化已办理完毕63,059.45平方米的房屋产权证,其余20,487.24平方米尚未办理房屋产权证(汾西太岳、美锦煤焦化瑕疵房产具体办理情况详见附件)。美锦煤焦化原拥有的加油站占用建筑面积为22,193.00平方米房屋建筑物,因该项资产与美锦煤焦化的主营业务无直接关联,美锦煤焦化已于2013年5月22日签署协议约定将该等资产根据“中广信评报字【2013】第118-3号”评估报告中的评估值转让给美锦集团。该笔交易已交割完毕,美锦集团已将资产转让价款全部支付给美锦煤焦化。美锦集团于2016年8月3日分别与汾西太岳、美锦煤焦化就未办证房产回购事宜签订《资产转让协议》,约定美锦集团按照本次交易的评估价值从汾西太岳和美锦煤焦化购回尚未完善权属手续的房屋,回购完成后汾西太岳、美锦煤焦化有权无偿使用相关资产。美锦煤焦化办理瑕疵资产权属登记发生与登记相关的费用合计3,332,743.52元,该费用已于2016年7月29日一并由美锦集团支付给了美锦煤焦化。</p>
--	---	--

		租赁使用的清徐县清源镇牛家寨村156.69亩集体土地上,美锦煤焦化在取得该项土地的国有出让土地使用权后方可办理房屋权属登记手续。根据清徐县国土局出具的证明文件,该局目前正在履行程序办理该项集体土地转为国有出让土地的相关手续。			
	美锦能源集团有限公司	关于本次重组取得股份的限售事宜的承诺:美锦能源在本次重大资产重组中向其发行的股份,自股份上市之日起36个月内不得转让,之后按照中国证监会及深交所的相关规定执行。	2013年06月03日	2015年12月21日至2018年12月21日	截至本公告披露日,承诺方未出现违反上述承诺的情形,本公司将继续督促其履行相关承诺。
	美锦能源集团有限公司	关于无违法情形等相关事项的承诺:1、承诺方及其董事、监事和高级管理人员,在最近5年内均未受到行政处罚(包括但不限于证券市场)、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁。	2013年06月03日	长期	截至本公告披露日,承诺方未出现违反上述承诺的情形,本公司将继续督促其履行相关承诺。
	美锦能源集团有限公司	关于资金占用事项的承诺:1、截至承诺出具之日,除《关于山西美锦能源股份有限公司拟购买标的公司关联方非经营性资金占用偿还情况的核查意见》中披露的美锦钢铁存在非经营性占用美锦煤焦化、美锦煤化工资金的情形并已于2015年6月1日全部结清外,美锦集团(含其控制的其他关联企业,下同)不存在其他非经营性占用美锦能源(含目标公司,下同)资金的情形;2、截至2015年6月1日,美锦集团及其控制的关联企业在目标公司应付款项下余额为331,395,206.91元(未经审计),美锦集团及其控制的关联企业将在不晚于2015年9月底前全额结清前述款项。本承诺出具日之后美锦集团及其控制的其他关联企业与美国能源因经营性往来发生的应付款项应在次月全部结清;3、在美锦集团作为美锦能源控股股东期间,如出现美锦集团侵占美锦能源资产的情形,美锦能源可按照《关于进一步加快推进清欠工作的通知》(证监公司字[2006]92号)以及公司章程等相关规定立刻申请司法冻结其届时拥有的上市公司股份,凡不能以现金清偿的,美锦能源可通过变现前述股份偿还侵占资产。	2015年06月02日	长期	经核查,截止2015年6月1日,美锦集团及其附属企业已将占用的拟购买标的公司非经营性资金全部偿还完毕并经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“[2015]京会兴专字第02010044号”《关于山西美锦能源股份有限公司拟购买标的公司关联方非经营性资金占用偿还情况的核查意见》予以确认;截止2015年9月30日,美锦集团及其控制的关联企业前述在目标公司应付款项下余额为331,395,206.91元已归还。截至本公告披露日,承诺方未出现违反上述承诺的情形,本公司将继续督促其履行相关承诺。
	美锦能源集团有限公司	2015年8月,石家庄市裕华区人民法院(以下简称“裕华法院”)裁定,在河北优之美有限公司(以下简称“优之美公司”)申请执行太谷县荣	2016年5月6日	长期	截至本公告披露日,承诺方未出现违反上述承诺的情形,本公司将继续督促

		鑫煤化有限公司一案中，追加本公司为案件被执行人，承担偿付优之美公司 700 万元之责任。本公司相继提出执行异议、申请复议程序，2016 年 1 月 4 日，石家庄市中级人民法院（简称石家庄市法院）裁定撤销了裕华法院追加裁定，发回裕华法院重新审查。2016 年 1 月 25 日，裕华法院重新做出裁定，维持前述所做裁定结论。2016 年 7 月 12 日石家庄市法院作出执行裁定，目前本公司已就上述裁定申请执行异议申述。2016 年 7 月 12 日石家庄市法院作出执行裁定，目前本公司已就上述裁定申请执行异议申述。由于本案为重组标的公司在重组交割前的诉讼事项，美锦集团出具承诺，如本公司由于该诉讼案件发生的所有费用及损失由美锦集团承担。			其履行相关承诺。
首次公开发行或再融资时所作承诺	无	无		无	无
其他对公司中小股东所作承诺	山西明坤科工贸集团有限公司	公司第二大非流通股股东山西明坤科工贸集团有限公司为除第一大股东外的有限售条件的流通股股东代为垫付股份，被垫付公司所持有的股份申请上市流通时，应当向山西明坤科工贸集团有限公司偿还代为垫付的对价，或者采取其他方式取得山西明坤科工贸集团有限公司的同意。	2007 年 02 月 07 日	尚有五家有限售条件的流通股股东未解禁。	报告期内剩余五家（即：福州市开发区兴业电脑有限公司、福建省福州工业品贸易股份有限公司、福州市三友房地产有限公司、福州新骏实业有限公司、福州二化集团有限公司）被垫付股份的有限售条件的流通股股东未解禁。
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于受让上海泰豪智能节能技术有限公司所持有的山西锦泰节能技术有限公司100%股权《修订版》的补充公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月05日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司股票交易异常波动公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月07日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于第一大股东部分股份被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月07日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司股票交易异常波动公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月14日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司召开2015年第一次临时股东大会的提示性公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司2015年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月21日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于签署募集资金三方监管协议的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月23日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司发行股份和支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易之非公开发行股票情况报告暨新增股份上市报告书摘要	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
关于山西锦泰节能技术有限公司股权过户暨完成工商登记变更的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司2015年年度业绩预告公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年01月30日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于成立珠海美锦嘉创资本投资有限公司的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年02月04日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

山西美锦能源股份有限公司七届十三次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年02月04日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于股东大会审议事项的补充公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年02月05日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司七届十四次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年03月15日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司七届十五次董事会会议决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年03月22日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司2016年第一季度业绩预告公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年04月15日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司2015年度业绩快报	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年04月15日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于2015年度业绩快报的补充公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年04月16日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于第一大股东部分股份被质押和部分股份解除质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年04月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于第一大股东所持公司股票解除冻结的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年04月27日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于重大资产重组标的资产过渡期损益相关情况的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年04月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于重大资产重组聘请的财务顾问更换主办人的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年04月29日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于确认公司2015年日常关联交易的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于2015年度日常关联交易执行情况及2016年度日常关联交易预计情况的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年04月30日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于签订《托管协议》的议案	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年05月04日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于签订托管协议暨关联交易的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年05月10日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于确认公司2015年日常关联交易的补充公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年05月10日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
财通证券股份有限公司关于山西	《证券时报》、《证券日报》、	2016年05月14日	巨潮资讯网

美锦能源股份有限公司重大资产重组之独立财务顾问持续督导意见	《中国证券报》、《上海证券报》		(http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于召开2015年年度股东大会的提示性公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年05月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于第一大股东部分股份被质押和保管的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年05月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于参加“山西辖区上市公司2016年投资者网上集体接待日”活动的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年05月25日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于第一大股东部分股份解除质押和部分股份被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年05月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司2015年年度股东大会决议公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年06月01日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司关于第一大股东部分股份解除质押和部分股份被质押的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年06月18日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
山西美锦能源股份有限公司董事会关于深圳证券交易所年报问询函回复的公告	《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》	2016年06月28日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,764,337,137	90.05%	321,875,000			563	321,875,563	2,086,212,700	91.46%
3、其他内资持股	1,764,337,137	90.05%	321,875,000			563	321,875,563	2,086,212,700	91.46%
其中：境内法人持股	1,764,332,600	90.05%	321,875,000				321,875,000	2,086,207,600	91.46%
境内自然人持股	4,537	0.00%				563	563	5,100	0.00%
二、无限售条件股份	194,861,253	9.95%				-563	-563	194,860,690	8.54%
1、人民币普通股	194,861,253	9.95%				-563	-563	194,860,690	8.54%
三、股份总数	1,959,198,390	100.00%	321,875,000			0	321,875,000	2,281,073,390	100.00%

股份变动的的原因

√ 适用 □ 不适用

为履行解决焦化资产同业竞争的承诺，使公司拥有“煤-焦-气-化”一体化的产业链，有效应对行业波动，提高企业经营效率，同时为公司补充运营资金，优化资本结构，降低资金综合成本，促进公司长远发展，公司在报告期内实施发行股份购买资产并募集配套资金。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2015年6月29日，中国证券监督管理委员会下发《关于核准山西美锦能源股份有限公司向美锦能源集团有限公司发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]1440号）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

2016年1月21日，公司完成本次新增股份预登记工作，并收到中国证券登记结算机构有限责任公司深圳分公司《证券预登记确认书》，确认公司增发股份预登记数量为321,875,000股（有限售条件的流通股），增发后公司总股份数量为2,281,073,390股，其中增发的新股于2016年1月29日上市。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

2016年1月份公司通过配套募集资金完成股份增发。按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收

益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）要求，已按调整后的股数重新计算比较期间的每股收益。

在本会计年度半年报披露前，公司因增发导致股本发生变动，按最新股本计算的每股收益为：0.0430（元/股）。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

报告期内，公司通过向特定对象发行股份 321,875,000 股募集配套资金 24.72 亿元，股份总数截止报告期末为 2,281,073,390 股。股东结构详见公司前十大股东明细，公司通过重大资产重组，将标的企业纳入公司成为公司子公司，进而引起公司资产和负债的变动。

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		21,711		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）		0		
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
美锦能源集团有限公司	境内非国有法人	77.29%	1,763,000,000		1,763,000,000		质押	1,742,997,250
兴业财富—兴业银行—兴隆 40 号特定多客户资产管理计划	其他	4.28%	97,643,229	97,643,229	97,643,229			
南方资本—招商银行—远德定向增发 1 号资产管理计划	其他	2.85%	65,104,166	65,104,166	65,104,166			
安信基金—工商银行—安信基金共赢 8 号资产管理计划	其他	1.43%	32,539,061	32,539,061	32,539,061			
安信基金—工商银行—安信基金共赢 7 号资产管理计划	其他	1.43%	32,539,061	32,539,061	32,539,061			
东海证券股份有限公司	境内非国有法人	1.42%	32,332,031	32,332,031	32,332,031			

东海瑞京资产—工商银行—东海汇金稳利分级 4 号专项资产管理计划	其他	1.41%	32,161,458	32,161,458	32,161,458			
华宝信托有限责任公司	境内非国有法人	1.30%	29,555,994	29,555,994	29,555,994			
山西明坤科工贸集团有限公司	境内非国有法人	0.97%	22,016,018			22,016,018		
天治基金—民生银行—和瑾星辰 1 号资产管理计划	其他	0.38%	8,668,558			8,668,558		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	<p>兴业财富—兴业银行—兴隆 40 号特定多客户资产管理计划因公司配套融资获新股 97,643,229 股并于 2016 年 1 月 29 日在深交所上市，锁定期为 1 年，报告期末现持有 97,643,229 股；南方资本—招商银行—远德定向增发 1 号资产管理计划因公司配套融资获新股 65,104,166 股并于 2016 年 1 月 29 日在深交所上市，锁定期为 1 年，报告期末现持有 65,104,166 股；安信基金—工商银行—安信基金共赢 8 号资产管理计划因公司配套融资获新股 32,539,061 股并于 2016 年 1 月 29 日在深交所上市，锁定期为 1 年，报告期末现持有 32,539,061 股；安信基金—工商银行—安信基金共赢 7 号资产管理计划因公司配套融资获新股 32,539,061 股并于 2016 年 1 月 29 日在深交所上市，锁定期为 1 年，报告期末现持有 32,539,061 股；东海证券股份有限公司因公司配套融资获新股 32,332,031 股并于 2016 年 1 月 29 日在深交所上市，锁定期为 1 年，报告期末现持有 32,332,031 股；东海瑞京资产—工商银行—东海汇金稳利分级 4 号专项资产管理计划因公司配套融资获新股 32,161,458 股并于 2016 年 1 月 29 日在深交所上市，锁定期为 1 年，报告期末现持有 32,161,458 股；华宝信托有限责任公司因公司配套融资获新股 29,555,994 股并于 2016 年 1 月 29 日在深交所上市，锁定期为 1 年，报告期末现持有 29,555,994 股。</p>							
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司前 10 名股东中第一大股东和第二大股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；但未知除前两大股东之外的无限售条件股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
山西明坤科工贸集团有限公司	22,016,018	人民币普通股	22,016,018					
天治基金—民生银行—和瑾星辰 1 号资产管理计划	8,668,558	人民币普通股	8,668,558					
上海北信瑞丰资产—工商银行—北信瑞丰资产星辰 1 号资产管理计划	7,885,993	人民币普通股	7,885,993					
浙江华侨基金管理有限公司—华	5,538,855	人民币普通股	5,538,855					

侨证券结构化基金捌号			
华侨基金管理有限公司—丰盈贰号证券投资基金	4,605,800	人民币普通股	4,605,800
华侨基金管理有限公司—侨瑞证券投资基金叁号	3,544,037	人民币普通股	3,544,037
华侨基金管理有限公司—侨瑞证券投资基金贰号	3,054,172	人民币普通股	3,054,172
浙江华侨基金管理有限公司—侨瑞证券投资基金壹号	2,746,973	人民币普通股	2,746,973
中国证券金融股份有限公司	2,599,800	人民币普通股	2,599,800
华侨基金管理有限公司—侨瑞证券投资基金柒号	2,080,050	人民币普通股	2,080,050
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	未知前十大流通股股东是否存在关联关系，也未知其是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：山西美锦能源股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,271,109,432.62	1,960,300,820.83
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	224,116,336.81	318,155,248.30
应收账款	1,202,685,195.59	2,243,107,096.23
预付款项	926,078,558.73	602,706,832.01
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	38,917,275.10	929,371,649.63
买入返售金融资产		
存货	1,203,904,724.60	739,301,016.83

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	154,219,631.83	129,237,558.93
流动资产合计	5,021,031,155.28	6,922,180,222.76
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	15,000,000.00	
投资性房地产		
固定资产	6,837,228,312.02	6,666,797,963.17
在建工程	287,737,267.01	51,450,030.63
工程物资	9,520,605.42	
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	512,508,070.33	517,170,842.19
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	573,444,015.88	512,987,374.48
其他非流动资产	247,415,254.53	190,161,509.13
非流动资产合计	8,482,853,525.19	7,938,567,719.60
资产总计	13,503,884,680.47	14,860,747,942.36
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	298,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,153,884,425.67	615,857,259.98

应付账款	2,767,721,202.03	4,506,614,343.89
预收款项	135,728,220.53	86,151,787.49
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	105,581,310.12	140,207,717.45
应交税费	117,821,375.20	308,085,397.04
应付利息	2,666,727.78	6,847,150.01
应付股利		
其他应付款	887,985,891.38	653,015,684.96
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	225,000,000.00	235,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	5,476,389,152.71	6,849,779,340.82
非流动负债：		
长期借款	1,115,114,822.38	1,180,174,522.38
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	162,688,743.00	162,688,743.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款	7,758,888.89	7,758,888.89
预计负债		
递延收益	1,819,982.00	1,959,980.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,287,382,436.27	1,352,582,134.27
负债合计	6,763,771,588.98	8,202,361,475.09
所有者权益：		
股本	2,281,073,390.00	2,281,073,390.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,589,819,092.60	3,590,140,837.72
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	88,371,546.37	97,471,294.24
盈余公积	40,479,011.77	40,479,011.77
一般风险准备		
未分配利润	341,985,652.82	243,957,447.10
归属于母公司所有者权益合计	6,341,728,693.56	6,253,121,980.83
少数股东权益	398,384,397.93	405,264,486.44
所有者权益合计	6,740,113,091.49	6,658,386,467.27
负债和所有者权益总计	13,503,884,680.47	14,860,747,942.36

法定代表人：姚锦龙

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郑彩霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	698,334,503.05	982,459,303.15
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	61,236,240.81	17,150,000.00
应收账款	104,273,363.59	6,441,596.50
预付款项	2,538,774,099.36	1,381,050,000.00
应收利息		
应收股利		
其他应收款	339,169,650.81	873,064,023.65
存货	157,956,782.65	
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	21,337,202.74	420,059.53
流动资产合计	3,921,081,843.01	3,260,584,982.83

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	3,141,596,048.11	3,116,096,048.11
投资性房地产		
固定资产	10,974,620.60	11,312,058.98
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,127,498.70	7,454,083.63
其他非流动资产	6,062,500.00	6,437,500.00
非流动资产合计	3,175,760,667.41	3,141,299,690.72
资产总计	7,096,842,510.42	6,401,884,673.55
流动负债：		
短期借款	80,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	617,963,700.19	100,000,000.00
应付账款	101,939,741.04	2,007,667.60
预收款项	42,308,147.86	11,815,762.24
应付职工薪酬	5,039,942.15	4,501,606.63
应交税费	46,064.37	76,235.03
应付利息	1,052,700.00	
应付股利		
其他应付款	2,199,058.84	7,364,610.93
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	850,549,354.45	125,765,882.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	850,549,354.45	125,765,882.43
所有者权益：		
股本	2,281,073,390.00	2,281,073,390.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,934,397,841.87	3,934,719,586.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	21,039,962.28	21,039,962.28
未分配利润	9,781,961.82	39,285,851.85
所有者权益合计	6,246,293,155.97	6,276,118,791.12
负债和所有者权益总计	7,096,842,510.42	6,401,884,673.55

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	2,354,271,091.08	2,899,272,506.72
其中：营业收入	2,354,271,091.08	2,899,272,506.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	2,235,116,064.16	3,084,086,916.97
其中：营业成本	1,653,405,159.15	2,580,211,257.40
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	46,408,879.03	45,373,054.18
销售费用	269,211,124.50	238,854,507.70
管理费用	133,482,406.89	107,054,571.10
财务费用	49,888,519.53	159,276,318.75
资产减值损失	82,719,975.06	-46,682,792.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		370,550.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-108,659.49	-1,114,803.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	119,046,367.43	-185,558,663.96
加：营业外收入	5,740,109.08	464,714.00
其中：非流动资产处置利得	813.51	
减：营业外支出	54,531.68	373,012.26
其中：非流动资产处置损失	4,431.68	278,092.04
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	124,731,944.83	-185,466,962.22
减：所得税费用	33,705,824.28	-41,858,709.35
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	91,026,120.55	-143,608,252.87
归属于母公司所有者的净利润	98,028,205.72	-139,694,547.16

少数股东损益	-7,002,085.17	-3,913,705.71
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	91,026,120.55	-143,608,252.87
归属于母公司所有者的综合收益总额	98,028,205.72	-139,694,547.16
归属于少数股东的综合收益总额	-7,002,085.17	-3,913,705.71
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0430	-0.071
（二）稀释每股收益	0.0430	-0.071

上期发生同一控制下企业合并，上期被合并方实现的净利润为：-11,437.65 元。

法定代表人：姚锦龙

主管会计工作负责人：郑彩霞

会计机构负责人：郑彩霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	973,402,739.95	57,805,780.67
减：营业成本	905,159,916.20	48,923,804.00
营业税金及附加	36,075.00	369,099.32
销售费用	90,233,871.29	1,755,173.43
管理费用	12,737,462.23	9,093,839.90
财务费用	808,006.93	-27,998.03
资产减值损失	3,604,713.40	-8,180.25
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-39,177,305.10	-2,299,957.70
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-39,177,305.10	-2,299,957.70
减：所得税费用	-9,673,415.07	-804,239.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-29,503,890.03	-1,495,717.72
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-29,503,890.03	-1,495,717.72
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,092,356,529.28	1,345,929,280.09
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,077,572,982.41	2,994,617,118.28
经营活动现金流入小计	2,169,929,511.69	4,340,546,398.37

购买商品、接受劳务支付的现金	1,746,341,747.35	2,091,678,151.10
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	192,435,857.37	119,339,439.77
支付的各项税费	431,750,344.18	78,212,204.97
支付其他与经营活动有关的现金	47,070,666.29	43,139,304.28
经营活动现金流出小计	2,417,598,615.19	2,332,369,100.12
经营活动产生的现金流量净额	-247,669,103.50	2,008,177,298.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	40,900.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,900.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	621,647,290.40	92,665,549.95
投资支付的现金	20,500,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	642,147,290.40	92,665,549.95
投资活动产生的现金流量净额	-642,106,390.40	-92,665,549.95
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	3,486,000,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	3,486,000,000.00
偿还债务支付的现金	375,399,700.00	5,296,231,551.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,483,511.45	144,078,903.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	321,745.12	
筹资活动现金流出小计	415,204,956.57	5,440,310,454.95
筹资活动产生的现金流量净额	-335,204,956.57	-1,954,310,454.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,224,980,450.47	-38,798,706.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,339,143,061.90	117,125,738.24
六、期末现金及现金等价物余额	114,162,611.43	78,327,031.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,471,830,890.62	33,048,003.13
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	792,302,390.31	29,349.03
经营活动现金流入小计	2,264,133,280.93	33,077,352.16
购买商品、接受劳务支付的现金	2,305,315,720.32	43,420,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,904,466.48	4,377,571.93
支付的各项税费	3,511,747.03	2,318,319.39
支付其他与经营活动有关的现金	812,249,657.17	3,848,180.61
经营活动现金流出小计	3,124,981,591.00	53,964,071.93
经营活动产生的现金流量净额	-860,848,310.07	-20,886,719.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金	25,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	25,500,000.00	
投资活动产生的现金流量净额	-25,500,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	80,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	80,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,395,991.95
支付其他与筹资活动有关的现金	321,745.12	
筹资活动现金流出小计	321,745.12	1,395,991.95
筹资活动产生的现金流量净额	79,678,254.88	-1,395,991.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-806,670,055.19	-22,282,711.72
加：期初现金及现金等价物余额	882,459,303.15	32,598,812.67
六、期末现金及现金等价物余额	75,789,247.96	10,316,100.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	2,281,073.39 0.00				3,590,140,837.72			97,471,294.24	40,479,011.77		243,957,447.10	405,264,486.44	6,658,386,467.27
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	2,281,073.39 0.00				3,590,140,837.72			97,471,294.24	40,479,011.77		243,957,447.10	405,264,486.44	6,658,386,467.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-321,745.12		-9,099,747.87				98,028,205.72	-6,880,088.51	81,726,624.22
（一）综合收益总额											98,028,205.72	-7,002,085.17	91,026,120.55
（二）所有者投入和减少资本					-321,745.12								-321,745.12
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-321,745.12								-321,745.12
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								-9,099,747.87				121,996.66	-8,977,751.21
1. 本期提取								68,400,262.08				9,665,663.33	78,065,925.41
2. 本期使用								77,500,009.95				9,543,666.67	87,043,676.62
（六）其他													
四、本期期末余额	2,281,073,390.00				3,589,819,092.60			88,371,546.37	40,479,011.77		341,985,652.82	398,384,397.93	6,740,113,091.49

上年金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	279,198,390.00				45,372,280.11			10,381,846.82	21,601,508.78		103,965,535.39	40,390,313.98	500,909,875.08
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并					2,825,382,302.			36,406,825.01	18,877,502.99		155,809,502.53	402,685,979.45	3,439,162,112.

					54							52	
其他													
二、本年期初余额	279,198,390.00				2,870,754,582.65			46,788,671.83	40,479,011.77		259,775,037.92	443,076,293.43	3,940,071,987.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	2,001,875,000.00				719,386,255.07			50,682,622.41			-15,817,590.82	-37,811,806.99	2,718,314,479.67
(一)综合收益总额											-364,274,210.71	-43,674,613.93	-407,948,824.64
(二)所有者投入和减少资本	2,001,875,000.00				719,386,255.07						349,852,611.84		3,071,113,866.91
1. 股东投入的普通股	2,001,875,000.00				2,050,125,000.00								4,052,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-1,330,738,744.93						349,852,611.84		-980,886,133.09
(三)利润分配											-1,395,991.95		-1,395,991.95
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配											-1,395,991.95		-1,395,991.95
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备							50,682,622.41					5,862,806.94	56,545,429.35
1. 本期提取							119,463,712.00					20,333,269.71	139,796,981.71
2. 本期使用							68,781,089.59					14,470,462.77	83,251,552.36
(六) 其他													
四、本期期末余额	2,281,073,390.00				3,590,140,837.72		97,471,294.24	40,479,011.77		243,957,447.10	405,264,486.44	6,658,386,467.27	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,281,073,390.00				3,934,719,586.99				21,039,962.28	39,285,851.85	6,276,118,791.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,281,073,390.00				3,934,719,586.99				21,039,962.28	39,285,851.85	6,276,118,791.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-321,745.12					-29,503,890.03	-29,825,635.15
（一）综合收益总额										-29,503,890.03	-29,503,890.03
（二）所有者投入和减少资本					-321,745.12						-321,745.12
1. 股东投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					-321,745.12						-321,745.12
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	2,281,073,390.00				3,934,397,841.87				21,039,962.28	9,781,961.82	6,246,293,155.97

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	279,198,390.00				45,372,280.11				21,039,962.28	53,168,021.57	398,778,653.96
加：会计政策变更											
前期差											

错更正											
其他											
二、本年期初余额	279,198,390.00				45,372,280.11				21,039,962.28	53,168,021.57	398,778,653.96
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	2,001,875,000.00				3,889,347,306.88					-13,882,169.72	5,877,340,137.16
(一)综合收益总额										-12,486,177.77	-12,486,177.77
(二)所有者投入和减少资本	2,001,875,000.00				3,889,347,306.88						5,891,222,306.88
1. 股东投入的普通股	2,001,875,000.00				3,098,719,001.89						5,100,594,001.89
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					790,628,304.99						790,628,304.99
(三)利润分配										-1,395,991.95	-1,395,991.95
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-1,395,991.95	-1,395,991.95
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	2,281,073,390.00				3,934,719,586.99				21,039,962.28	39,285,851.85	6,276,118,791.12

三、公司基本情况

1、 历史沿革

公司成立于1992年，前身为福州天宇电气股份有限公司（以下简称“天宇电气”），原注册住所：福州市新店南平路天宇科技大楼，原公司经营范围为：电器机械及器材（含高低压输变电设备），普通机械，各种电气和成套装备的制造、销售、代购、代销；技术咨询；输变电产品的技术服务。

1997年4月，经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）128号文和福建省人民政府闽政体股[1997]14号文批准，公司发行了3,000万股社会公众股（A股）并在深圳证券交易所上市，发行后总股本为8,290万股；1999年6月，经公司1998年度股东大会决议和福建省人民政府闽政体股[1999]11号文批准，以1998年末公司总股本8,290万股为基数，用资本公积每10股转增股本5股，转增后总股本为12,435万股；1999年12月，经中国证券监督管理委员会证监公司字（1999）104号文和福建省人民政府闽政体股[1999]34号文批准，公司向股东配售1,524.9195万股普通股，配股后的总股本为13,959.9195万股。

2007年，公司进行了资产置换，美锦集团将其持有的山西美锦焦化有限公司的90%股权（置入资产）交付给天宇电气，天宇电气将其全部资产、负债（置出资产）受美锦集团委托直接交付给许继集团或其指定的第三方。

2007年8月3日，经山西省工商行政管理局（2007）晋工商企便字第056号文批准，本公司注册地由福州市新店南平路天宇科技大楼迁至太原市清徐县贯中大厦；2007年8月23日，经山西省工商行政管理局（晋）名称变核准企字[2007]第0357号《企业名称变更核准通知书》核准，本公司名称变更为现名--山西美锦能源股份有限公司。变更后本公司持有山西省工商行政管理局颁发的注册号140000110105834号的《企业法人营业执照》。注册资本为人民币13959.92万元；注册住所：山西省太原市清徐县贯中大厦；法定代表人：姚锦龙。

2013年5月，公司2012年股东大会决定，以公司2012年12月31日公司总股本139,599,195股为基数向全体股东每10股派发现金股利2.00元人民币（含税），共派发27,919,839.00元；同时以公司总股本139,599,195股为基数向全体股东每10股派送股票股利10股，共计增加139,599,195股，送股后公司总股本增至279,198,390股。

2015年11月，根据公司2013年第六届十一次、十三次董事会会议和第一次临时股东大会决议及修改的章程规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准山西美锦能源股份有限公司向美锦能源集团发行股份购买资产并募集配套资金的批复》【证监许可〔2015〕1440号】核准贵公司申请增加注册资本人民币1,680,000,000.00元，股本1,680,000,000股，由美锦能源集团以其持有的山西汾西太岳煤业股份有限公司76.96%的股权、山西美锦集团东于煤业有限公司100%的股权、山西美锦煤焦化有限公司100%的股权、天津美锦国际贸易有限公司100%的股权以及大连美锦能源有限公司100%的股权作为出资对价一次缴足，变更后的注册资本为人民币1,959,198,390.00元，股本1,959,198,390股。同时，核准公司非公开发行股票不超过60,000万股新股。本次非公开发行的发行对象为6名特定投资者。发行价格为7.68元/股。此次发行的独立财务顾问（主承销商）为财通证券股份有限公司。发行后增加注册资本人民币321,875,000.00元。变更后的注册资本为人民币2,281,073,390.00元，实收股本为人民币2,281,073,390.00元。

2、 行业性质

公司属于炼焦行业。

3、 经营范围

焦化厂、煤矿、煤层气的开发、投资，批发零售焦炭、金属材料、建材、日用杂品、劳保用品、煤炭、焦炭、煤矸石、金属镁、铁矿粉、生铁的加工与销售。

本财务报表业经公司全体董事于2016年8月26日批准报出。

本期纳入合并范围的子公司变化，详见本附注“七、合并范围的变更及八、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》、41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，主要体现在应收账款坏账准备的计提方法、存货的计价方法、固定资产分类、折旧和无形资产摊销以及收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

营业周期为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减

留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税

资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进

行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余金额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变

动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- ④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指：应收账款和其他应收款金额在 100 万元以上（含 100 万元）的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3 年以上	30.00%	30.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
-------------	---

坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
-----------	---------------------------------------

12、存货

1、存货的分类

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法、个别认定法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

13、划分为持有待售资产

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

- ①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

- A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。
- B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。
- C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。
- E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定**（1）企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明

换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与本公司与无形资产相同的摊销政策。

16、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、管道沟槽、电子设备、运输工具。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-40 年	3%-5%	4.75%-2.38%
机器设备	年限平均法	10-25 年	3%-5%	9.50%-3.80%
管道沟槽	年限平均法	7-10 年	3%-5%	13.57%-9.50%
电子设备	年限平均法	3-8 年	3%-5%	13.57%-9.50%
运输工具	年限平均法	3-5 年	3%-5%	31.67%-19.40%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

17、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。

所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

18、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

19、生物资产

无

20、油气资产

无

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	30-50年	直线法
采矿权	30年-40年	直线法

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

(2) 内部研究开发支出会计政策

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

22、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

23、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

25、预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

26、股份支付

无

27、优先股、永续债等其他金融工具

无

28、收入

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

1、销售商品收入的确认

当同时满足下述条件时，本公司确认销售收入：

- 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- 既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 收入的金额能够可靠地计量；
- 相关的经济利益很可能流入企业；
- 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司与购货方在销售合同中约定了不同的贸易方式，本公司根据贸易方式判断主要风险和报酬的转移时点，并相应确认收入。具体确认时点为：（1）客户在合同中约定自提货物的，在售价确定、合同约定的货物交付客户后确认收入；（2）客户在合同中约定送到并验收的，在货物实际交付客户并取得对方客户销售确认单后确认收入；（3）客户已预付货款的，在售价确定、货物交付客户后确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按

相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业, 收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

(1) 利息收入金额, 按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助属于与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额, 以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异, 采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减, 以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限, 确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时, 才确认递延所得税资产。资产负债表日, 对于递延所得税资产和递延所得税负债, 根据税法规定, 按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合

收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、其他重要的会计政策和会计估计

无。

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

34、其他

无。

六、税项**1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品或劳务销售收入	13%、17%
营业税	应纳税营业额	5%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税、营业税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
资源税	应税煤炭销售额	8%

2、税收优惠

无。

3、其他

无。

七、合并财务报表项目注释**1、货币资金**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,493,872.38	1,636,384.31
银行存款	112,668,739.05	1,337,506,677.59
其他货币资金	1,156,946,821.19	621,157,758.93
合计	1,271,109,432.62	1,960,300,820.83

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票保证金	1,152,036,889.18	616,139,167.42
合计	1,152,036,889.18	616,139,167.42

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	148,116,336.81	318,155,248.30
商业承兑票据	76,000,000.00	
合计	224,116,336.81	318,155,248.30

(2) 期末公司已质押的应收票据：无

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,500,376,837.66	
合计	1,500,376,837.66	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据：无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	12,461,298.70	1.02%	4,423,761.04	35.50%	8,037,537.66					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,208,711,798.52	98.70%	14,121,943.91	1.17%	1,194,589,854.61	2,270,741,114.02	99.85%	27,707,391.79	1.22%	2,243,033,722.23

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,475,716.39	0.28%	3,417,913.07	98.34%	57,803.32	3,458,887.88	0.15%	3,385,513.88	97.88%	73,374.00
合计	1,224,648,813.61	100.00%	21,963,618.02	1.79%	1,202,685,195.59	2,274,200,001.90	100.00%	31,092,905.67	1.37%	2,243,107,096.23

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	1,173,367,845.35	11,698,921.29	1.00%
1 年以内小计	1,173,367,845.35	11,698,921.29	1.00%
1 至 2 年	32,127,744.68	1,606,387.23	5.00%
2 至 3 年	741,135.78	74,113.58	10.00%
3 年以上	2,475,072.71	742,521.81	30.00%
合计	1,208,711,798.52	14,121,943.91	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,657,701.50 元；本期收回或转回坏账准备金额 18,786,989.15 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

客户名称	与本公司关系	期末金额	账龄	应收账款总额占比 (%)	坏账准备
河钢集团有限公司	非关联方	320,495,299.40	1 年以内	26.17	3,204,952.99
河北钢铁股份有限公司	非关联方	172,782,194.35	1 年以内	14.11	1,727,821.94
唐山港陆钢铁有限公司	非关联方	132,656,979.54	1 年以内	10.83	1,326,569.80
山西省投资集团(天津)国际贸易有限公司	非关联方	129,917,259.30	1 年以内	10.61	1,299,172.59
滦县唐钢气体有限公司	非关联方	86,685,410.25	1 年以内	7.08	866,854.10
合计		842,537,142.84	--	68.80	8,425,371.42

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(7) 其他说明：本报告期应收账款中持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位情况：无。

本报告期已应收账款质押及权利受限情况，详见附注六、（二十四）长期借款。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	636,947,473.58	68.78%	252,240,269.15	41.85%
1 至 2 年	171,352,090.80	18.50%	282,105,065.54	46.81%
2 至 3 年	95,660,631.43	10.33%	54,652,859.81	9.07%

3 年以上	22,118,362.92	2.39%	13,708,637.51	2.27%
合计	926,078,558.73	--	602,706,832.01	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：为保证煤炭供应支付的预付煤款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
山西离柳焦煤集团有限公司	非关联方	48,014,379.68	5.19	1-2年	未到结算期
孝义市大义河煤业有限公司	非关联方	35,048,427.35	3.78	1年以内	未到结算期
灵石县天泽能源有限公司	非关联方	38,988,041.00	4.21	1年以内	未到结算期
固耐重工（苏州）有限公司	非关联方	28,640,000.00	3.09	1年以内	未到结算期
山西煤炭运销集团吕梁有限公司	非关联方	24,719,034.16	2.67	2-3年	未到结算期
合计		175,409,882.19	18.94	--	--

(3) 本报告期预付账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	23,547,000.00	50.54%	7,241,656.16	30.75%	16,305,343.84					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	23,044,306.88	49.46%	432,375.62	1.88%	22,611,931.26	937,338,544.47	100.00%	7,966,894.84	0.85%	929,371,649.63
合计	46,591,306.88	100.00%	7,674,031.78	16.47%	38,917,275.10	937,338,544.47	100.00%	7,966,894.84	0.85%	929,371,649.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	21,328,879.93	213,288.80	1.00%
1 年以内小计	21,328,879.93	213,288.80	1.00%
1 至 2 年	329,317.50	16,465.88	5.00%
2 至 3 年	1,066,059.45	106,605.94	10.00%
3 年以上	320,050.00	96,015.00	30.00%
合计	23,044,306.88	432,375.62	

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,498,081.02 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,790,944.08 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团承担过渡期亏损		790,628,304.99
资金占用费		100,307,108.02
往来款	3,353,278.78	1,012,806.08
备用金	2,790,542.28	1,846,230.94
保证金及押金	28,381,300.00	30,105,783.11
待摊租赁费	11,761,012.12	13,126,763.53
其他	305,173.70	311,547.80

合计	46,591,306.88	937,338,544.47
----	---------------	----------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
天津佳泰投资公司	保证金	23,547,000.00	3 年以上	50.54%	7,241,656.16
山西顺士达煤焦有限公司	待摊租赁	5,781,000.00	1 年以内	12.41%	57,810.00
沁源县人力资源和社会保障局	保证金	3,350,000.00	1 年以内	7.19%	33,500.00
清徐县清源镇小北村村民委员会	待摊租赁	2,898,881.33	1 年以内	6.22%	28,988.81
房租	待摊租赁	2,241,630.00	1 年以内	4.81%	22,416.30
合计	--	37,818,511.33	--	81.17%	7,384,371.27

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(9) 其他说明：本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况：无。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	719,979,899.81		719,979,899.81	631,135,762.29	123,965,414.64	507,170,347.65
库存商品	439,294,231.96	11,932,811.96	427,361,420.00	318,222,184.18	89,851,541.71	228,370,642.47
委托加工物资	56,563,404.79		56,563,404.79	3,760,026.71		3,760,026.71
合计	1,215,837,536.56	11,932,811.96	1,203,904,724.60	953,117,973.18	213,816,956.35	739,301,016.83

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	123,965,414.64	19,986,498.09		143,951,912.73		
库存商品	89,851,541.71	72,155,627.68		150,074,357.43		11,932,811.96
合计	213,816,956.35	92,142,125.77		294,026,270.16		11,932,811.96

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	成本大于可变现净值	产品价格回升	本期已消耗
库存商品	成本大于可变现净值	本期无转回	本期已销售

说明：由于公司存货流通过程和生产流程具备的特点，原材料存货需经过一定的过程才能生产加工为产成品，因此，以产成品可供出售时的估计售价为基础计算可变现净值可以真实反映公司的财务状况和经营成果，更加符合公司的生产经营情况。具体考虑的因素包括：公司的业务范围从原煤、洗煤到焦炭的生产过程，存货流通过程和生产流程具备连续性和一体性，原材料存货通过连续加工才能形成产品实现销售，这些方面决定了在计算跌价准备时应全盘考虑，也决定了使用销售时点的估计售价来确定原材料存货和在产品存货可变现净值的特点。综合考虑存货的性质、库存量情况和存货价格波动的一般趋势，以生产经营预算为基础，在取得已签订的销售合同等可靠证据的基础上，充分考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额计算可变现净值。对于产成品存货，以销售合同价格为基础计算其可变现净值；超过销售合同数量的部分，以资产负债表日至报表披露日期间的实际售价及可供出售时的估计售价为基础计算其可变现净值。对于原材料存货，根据公司的生产能力和生产周期，估计将要发生成本费用（包含加工费用、销售费用、税金等），以其生产加工成产成品可供出售时点的估计售价为基础计算其可变现净值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	154,219,631.83	129,237,558.93
合计	154,219,631.83	129,237,558.93

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
唐山唐钢 美锦物流 有限公司		15,000,00 0.00								15,000,00 0.00	
小计		15,000,00 0.00								15,000,00 0.00	
合计		15,000,00 0.00								15,000,00 0.00	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	管道沟槽	机器设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	4,913,833,262.51	173,685,320.19	3,276,558,919.79	604,022,721.55	55,640,978.48	9,023,741,202.52
2.本期增加金 额	34,585,770.92	6,893,108.59	438,616,661.77	8,991,366.18	894,715.44	489,981,622.90
(1) 购置	23,229,715.55	1,400,762.54	422,545,012.24	5,082,967.12	894,715.44	453,153,172.89
(2) 在建工 程转入	11,356,055.37	5,492,346.05	16,071,649.53	3,908,399.06		36,828,450.01
(3) 企业合						

并增加						
3.本期减少金额					1,309,743.84	1,309,743.84
(1) 处置或报废					1,309,743.84	1,309,743.84
(2) 调整项目						
4.期末余额	4,948,419,033.43	180,578,428.78	3,715,175,581.56	613,014,087.73	55,225,950.08	9,512,413,081.58
二、累计折旧						
1.期初余额	742,175,623.03	85,990,775.37	1,211,413,813.50	281,407,964.75	35,955,062.70	2,356,943,239.35
2.本期增加金额	99,569,988.24	7,174,884.88	172,032,065.06	37,069,603.15	3,679,417.67	319,525,959.00
(1) 计提	99,569,988.24	7,174,884.88	172,032,065.06	37,069,603.15	3,679,417.67	319,525,959.00
3.本期减少金额				13,977.27	1,270,451.52	1,284,428.79
(1) 处置或报废				13,977.27	1,270,451.52	1,284,428.79
4.期末余额	841,745,611.27	93,165,660.25	1,383,445,878.56	318,463,590.63	38,364,028.85	2,675,184,769.56
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,106,673,422.16	87,412,768.53	2,331,729,703.00	294,550,497.10	16,861,921.23	6,837,228,312.02
2.期初账面价值	4,171,657,639.48	87,694,544.82	2,065,145,106.29	322,614,756.80	19,685,915.78	6,666,797,963.17

值						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
办公楼、煤气加压站等房屋建筑物（注）	18,915,539.34	正在办理该等房屋建筑物的权属证书等相关文件，不存在任何法律障碍
35kv 变电站、洗煤厂主厂房等房屋建筑物（注）	43,075,659.49	正在办理该等房屋建筑物的权属证书等相关文件，不存在任何法律障碍
哈伯中心大楼	10,602,346.78	材料已准备齐全，开发商已经申请中介机构办理

注：此两项重组标的公司的尚未办妥产权证书的房屋建筑物，依据重组时的承诺，经董事会审议通过，将由美锦集团按评估价值进行回购。

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
焦炉煤气综合利用生产合成尿素联产 LNG 项目	250,149,102.84	0.00	250,149,102.84	49,807,027.78	0.00	49,807,027.78
厂区 14#路以南及厂外绿化工程	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00			
化产车间脱硫工程	2,578,361.94		2,578,361.94			
提盐项目	3,593,854.65	0.00	3,593,854.65	495,700.92	0.00	495,700.92
除尘项目	250,391.00	0.00	250,391.00	250,391.00	0.00	250,391.00
其他零星工程	1,165,556.58	0.00	1,165,556.58	896,910.93	0.00	896,910.93

合计	287,737,267.01	0.00	287,737,267.01	51,450,030.63	0.00	51,450,030.63
----	----------------	------	----------------	---------------	------	---------------

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
焦炉煤气综合利用生产合成尿素联产 LNG 项目	978,110,000.00	49,807,027.78	200,342,075.06			250,149,102.84		65%	23,035,792.52	14,145,205.55		其他
												其他
合计	978,110,000.00	49,807,027.78	200,342,075.06			250,149,102.84	--	--	23,035,792.52	14,145,205.55		--

(3) 其他说明

在建工程本年度不需计提减值损失。

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
焦炉煤气综合利用生产合成尿素联产 LNG 项目	9,421,045.84	
精煤粉碎工程	99,559.58	
合计	9,520,605.42	

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	采矿权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	127,770,540.00			407,531,643.00	535,302,183.00

2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	127,770,540.00			407,531,643.00	535,302,183.00
二、累计摊销					
1.期初余额	10,162,208.77			7,969,132.04	18,131,340.81
2.本期增加金额	1,286,759.34			3,376,012.52	4,662,771.86
(1) 计提	1,286,759.34			3,376,012.52	4,662,771.86
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	11,448,968.11			11,345,144.56	22,794,112.67
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	116,321,571.89			396,186,498.44	512,508,070.33

值					
2.期初账面价值	117,608,331.23			399,562,510.96	517,170,842.19

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损	2,148,581,447.23	537,145,361.81	1,682,672,053.85	420,668,013.46
应收款项	29,637,649.80	7,409,412.46	39,061,800.58	9,765,450.14
存货	11,932,811.96	2,983,202.99	213,816,956.35	53,454,239.09
固定资产	30,740,649.42	7,685,162.36	30,740,649.42	7,685,162.36
专项储备	15,857,282.97	3,964,320.75	16,456,587.50	4,114,146.87
应付工资	57,026,222.03	14,256,555.51	69,201,450.22	17,300,362.56
合计	2,293,776,063.41	573,444,015.88	2,051,949,497.92	512,987,374.48

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无

(3) 未确认递延所得税资产明细：无

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款及设备款等	247,415,254.53	190,161,509.13
合计	247,415,254.53	190,161,509.13

15、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		158,000,000.00
保证借款	80,000,000.00	
保证+抵押+质押		100,000,000.00
保证+抵押		40,000,000.00
合计	80,000,000.00	298,000,000.00

短期借款分类的说明：

保证借款 由美锦集团担保取得短期借款8,000万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,153,884,425.67	615,857,259.98
合计	1,153,884,425.67	615,857,259.98

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	2,049,014,927.23	3,522,153,095.49
工程款	718,706,274.80	982,453,580.80
其他		2,007,667.60
合计	2,767,721,202.03	4,506,614,343.89

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
河北钢铁建设集团有限责任公司	66,550,000.00	未到付款期
中冶焦耐(大连)工程技术有限公司(干熄焦)	65,399,800.00	未到付款期
合计	131,949,800.00	--

18、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	135,728,220.53	86,151,787.49
合计	135,728,220.53	86,151,787.49

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	123,590,700.08	120,649,361.01	149,335,400.23	94,904,660.86
二、离职后福利-设定提存计划	16,617,017.37	10,725,533.07	16,665,901.18	10,676,649.26
合计	140,207,717.45	131,374,894.08	166,001,301.41	105,581,310.12

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	102,964,739.34	108,517,396.16	134,313,558.17	77,168,577.33
2、职工福利费		1,843,975.17	1,843,975.17	
3、社会保险费	6,400,670.84	5,299,489.46	11,130,644.34	569,515.96
4、住房公积金	32,800.00	1,907,224.30	1,129,649.30	810,375.00
5、工会经费和职工教育经费	14,192,489.90	3,081,275.92	917,573.25	16,356,192.57

合计	123,590,700.08	120,649,361.01	149,335,400.23	94,904,660.86
----	----------------	----------------	----------------	---------------

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	15,590,635.04	10,352,805.60	15,939,450.69	10,003,989.95
2、失业保险费	1,026,382.33	372,727.47	726,450.49	672,659.31
合计	16,617,017.37	10,725,533.07	16,665,901.18	10,676,649.26

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,400,934.50	84,926,901.70
企业所得税	86,872,713.96	168,078,336.98
个人所得税	101,137.65	909,902.28
城市维护建设税	315,904.16	1,767,420.39
教育费附加	527,390.89	2,547,894.95
地方教育费附加	351,593.94	1,698,596.64
河道工程维护管理费基金	4,140,347.20	4,170,375.92
民兵训练费	53,273.31	221,159.36
残保基金	2,556,635.83	2,556,035.83
资源税	7,411,471.33	36,063,809.02
印花税	148,676.20	1,458,397.21
其他	2,941,296.23	3,686,566.76
合计	117,821,375.20	308,085,397.04

21、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,052,700.00	4,734,583.33
长期借款应付利息	1,614,027.78	2,112,566.68
合计	2,666,727.78	6,847,150.01

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位往来	885,302,057.53	643,603,439.60
排污费	2,266,647.81	1,141,373.37
备用金	164,258.84	893,541.06
代理费	252,927.20	7,377,330.93
合计	887,985,891.38	653,015,684.96

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

23、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	225,000,000.00	235,000,000.00
合计	225,000,000.00	235,000,000.00

24、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证+质押[注 1]	662,114,822.38	727,174,522.38
保证+抵押[注 2]	453,000,000.00	453,000,000.00
合计	1,115,114,822.38	1,180,174,522.38

长期借款分类的说明：

[注1] 该合同为本公司于2013年6月28日与中国工商银行股份有限公司山西省分行营业签署的本金为10亿元，总期限8年分期偿还的《固定资产支持融资借款合同》。美锦集团为该贷款提供保证；另以本公司应收账款进行质押提供担保。

[注2] 美锦集团及姚俊良、姚俊杰、姚三俊、姚四俊、姚俊卿为该笔贷款提供保证担保；嵩明中稷国丰房地产开发有限公司和嵩明中稷广睿房地产开发有限公司为该笔贷款提供抵押担保。

25、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
清徐县人民政府[注]	162,688,743.00	162,688,743.00
合计	162,688,743.00	162,688,743.00

其他说明：

[注] 长期应付款162,688,743.00元，为东于煤业的资源价款。

26、专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
环境恢复治理项目款[注]	7,758,888.89			7,758,888.89	
合计	7,758,888.89			7,758,888.89	--

其他说明：

[注] 此款项系2013年度沁源县人民政府拨付给子公司山西汾西太岳煤业股份有限公司的环境恢复治理项目资金。

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,959,980.00		139,998.00	1,819,982.00	
合计	1,959,980.00		139,998.00	1,819,982.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
与资产相关的政府补助	1,959,980.00		139,998.00		1,819,982.00	
合计	1,959,980.00		139,998.00		1,819,982.00	--

其他说明：与资产相关的政府补助：综采设备及洗煤环保项目政府补助，总额为280万元，受益期为10年，本期计入营业外收入金额为14万元。

2、明细项目

项目	期末余额	期初余额
综采设备项目资金	1,690,000.00	1,819,981.43
洗煤环保项目资金	129,982.00	139,998.57
合计	1,819,982.00	1,959,980.00

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,281,073,390.00						2,281,073,390.00

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,798,280,355.99			2,798,280,355.99
其他资本公积	791,860,481.73	129.88	321,875.00	791,538,736.61
合计	3,590,140,837.72	129.88	321,875.00	3,589,819,092.60

30、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	78,719,585.57	59,603,405.04	69,606,401.10	68,716,589.51
维简费	18,751,708.67	17,840,454.00	16,937,205.81	19,654,956.86
合计	97,471,294.24	77,443,859.04	86,543,606.91	88,371,546.37

其他说明：无

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	40,479,011.77			40,479,011.77
合计	40,479,011.77			40,479,011.77

盈余公积说明：无

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	243,957,447.10	259,775,037.92
调整后期初未分配利润	243,957,447.10	259,775,037.92
加：本期归属于母公司所有者的净利润	98,028,205.72	-364,274,210.71
应付普通股股利		-1,395,991.95
加：同一控制下企业合并		349,852,611.84
期末未分配利润	341,985,652.82	243,957,447.10

33、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,354,271,091.08	1,653,405,159.15	2,898,027,256.12	2,580,211,257.40
其他业务			1,245,250.60	
合计	2,354,271,091.08	1,653,405,159.15	2,899,272,506.72	2,580,211,257.40

34、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	36,038.13	4,027,068.72
城市维护建设税	1,955,015.42	3,013,862.33
教育费附加	2,906,255.38	3,814,023.65
资源税	37,826,214.13	31,554,880.87
地方教育费附加	1,937,503.61	1,560,236.09
价格调控基金		730,961.56
河道工程维护管理费	1,747,852.36	672,020.96
合计	46,408,879.03	45,373,054.18

35、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

运费	235,899,122.92	206,857,545.24
装卸及运杂费	26,358,284.95	26,232,099.20
其他	6,953,716.63	5,764,863.26
合计	269,211,124.50	238,854,507.70

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	25,349,032.38	27,038,087.16
业务招待费	1,349,162.69	1,260,644.39
办公会议费	7,608,806.82	5,904,148.80
差旅费	2,251,026.30	1,867,650.77
折旧费	9,995,902.57	8,478,778.43
修理费	38,608,552.46	25,906,071.36
排污费	4,632,757.47	4,570,671.89
综合服务费	1,704,621.60	2,055,744.52
摊销费	1,286,759.34	1,286,759.34
中介费	1,602,924.46	3,709,667.35
租赁费	97,224.00	1,097,224.00
环保绿化费	4,829,623.02	2,976,465.02
税费	15,056,177.81	5,799,784.76
安全费	7,580,650.87	6,212,131.02
其他	11,529,185.10	8,890,742.29
合计	133,482,406.89	107,054,571.10

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	50,766,519.24	169,273,305.48
利息收入	-5,137,430.73	-23,981,299.16
手续费	460,045.98	5,038,678.53
承兑贴现	3,799,385.04	8,945,633.90
合计	49,888,519.53	159,276,318.75

38、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-9,422,150.71	-39,556,884.74
二、存货跌价损失	92,142,125.77	-7,125,907.42
合计	82,719,975.06	-46,682,792.16

39、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		370,550.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		370,550.00
合计		370,550.00

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-108,659.49	-1,114,803.71
合计	-108,659.49	-1,114,803.71

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计	813.51		
其中：固定资产处置利得	813.51		
政府补助	145,998.00	140,010.00	
合同违约收入	1,831,195.00	316,835.00	
罚款收入	2,474,673.16	7,869.00	
其他	1,287,429.41		
合计	5,740,109.08	464,714.00	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
综采设备投入	沁源县财政局					130,000.00	130,000.00	
洗煤环保设施项目	沁源县财政局					9,998.00	10,010.00	
科技治超补助	沁源县道路运输管理所					6,000.00		
合计	--	--	--	--	--	145,998.00	140,010.00	--

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,431.68	278,092.04	
其中：固定资产处置损失	4,431.68	278,092.04	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		59,000.00	
罚款及滞纳金	50,100.00	35,453.63	
其他		466.59	
合计	54,531.68	373,012.26	

43、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	94,162,465.68	50,327,284.56
递延所得税费用	-60,456,641.40	-92,185,993.91
合计	33,705,824.28	-41,858,709.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	124,731,944.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	31,182,986.21
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,522,838.07
所得税费用	33,705,824.28

44、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	5,137,569.40	16,831,976.48
往来款及其他[注]	1,072,435,413.01	2,977,785,141.80
合计	1,077,572,982.41	2,994,617,118.28

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

注：本期往来款项主要是：1、美锦能源焦炭及贸易资产过渡期归属于母公司净利润为-79,062.83万元，亏损由美锦集团承担。于2016年4月27日，重组标的资产亏损的金额集团已全部偿还。

2、2015年重组完成前，美锦集团及其附属企业美锦钢铁占用标的公司非经营性资金，经公司与美锦集团平等协商一致，并经公司董事会及临时股东大会决议通过，由关联企业美锦钢铁按银行同期贷款利率向本次交易目标公司支付资金占用费10,030.71万元，美锦集团于2016年2月3日、2月29日将资金占用费全部予以清偿；

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公会议费	5,102,999.87	7,300,441.45
业务招待费	3,887,719.25	3,123,846.25
交通差旅费	2,970,771.74	2,536,070.07
站台相关费用	6,652,801.82	9,980,823.67
围网排污费	3,149,077.71	7,816,725.83
修理费	2,577,530.41	1,823,658.29
备用金支出	2,455,694.05	870,993.66
中介费	7,497,759.81	2,782,966.78

环境恢复治理保证金	6,678,801.00	
材料及低耗	1,853,272.32	920,584.62
土地补偿费	1,426,920.00	741,625.00
检测费	401,354.00	22,641.51
绿化费	132,075.47	560,000.00
其他	2,283,888.84	4,658,927.15
合计	47,070,666.29	43,139,304.28

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股票发行费	321,745.12	
合计	321,745.12	

45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	91,026,120.55	-143,608,252.87
加：资产减值准备	82,719,975.06	-46,682,792.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,241,530.21	238,118,390.46
无形资产摊销	4,662,771.86	3,197,520.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	3,618.17	278,092.04
财务费用（收益以“-”号填列）	49,888,519.53	159,276,318.75
投资损失（收益以“-”号填列）	108,659.49	1,114,803.71
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-60,456,641.40	198,323,953.71
存货的减少（增加以“-”号填列）	-464,603,707.77	-144,789,367.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,140,772,324.00	-1,206,315,330.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,410,032,273.20	324,911,467.71

列)		
其他		2,624,352,493.95
经营活动产生的现金流量净额	-247,669,103.50	2,008,177,298.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	114,162,611.43	78,327,031.59
减: 现金的期初余额	1,339,143,061.90	117,125,738.24
现金及现金等价物净增加额	-1,224,980,450.47	-38,798,706.65

注:上年同期其他主要为重组的标的公司与美锦集团及其附属企业美锦钢铁之间的资金往来,于2015年6月1日前已全部偿还完毕。

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	114,162,611.43	1,339,143,061.90
其中: 库存现金	1,493,872.38	1,636,384.31
可随时用于支付的银行存款	112,668,739.05	1,337,506,677.59
三、期末现金及现金等价物余额	114,162,611.43	1,339,143,061.90

46、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,152,036,889.18	保证金
固定资产	1,244,485,908.28	借款质押
应收账款	140,114,594.40	借款质押
合计	2,536,637,391.86	--

注: 受限固定资产为公司在招商银行股份有限公司太原分行申请贷款, 截止到本报告期末, 贷款事宜尚未办妥。

八、合并范围的变更

1、通过设立或投资方式取得的子公司

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入(万元)	合并当期期初至合并日被合并方的净利润(万元)
山西美锦物资供应有限公司	100%	同集团下	2016/4/30	通过设立或投资取得	--	--
珠海美锦嘉创资本投资有限公司	100%	同集团下	2016/4/30	通过设立或投资取得	--	--
山西锦泰节能技术有限公司	100%	同集团下	2016/1/1	通过设立或投资取得	--	--

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山西美锦焦化有限公司	太原市	太原市	焦炭	90.00%		通过设立或投资等方式取得
山西美锦煤焦化有限公司	太原市	太原市	焦炭	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西美锦煤化工有限公司	吕梁市	吕梁市	焦炭	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
唐钢美锦(唐山)煤化工有限公司	唐山市	唐山市	焦炭	55.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西润锦化工有限公司	吕梁市	吕梁市	化工	60.00%		通过同一控制下企业合并取得
山西汾西太岳煤业股份有限公司	长治市	长治市	焦炭	76.96%		通过同一控制下企业合并取得
山西美锦集团东于煤业有限公司	太原市	太原市	焦炭	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
天津美锦国际贸易有限公司	天津市	天津市	贸易	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
大连美锦能源有限公司	大连市	大连市	贸易	100.00%		通过同一控制下企业合并取得
交城锦源环保科	吕梁市	吕梁市	环保	100.00%		通过设立或投资

技有限公司						等方式取得
山西美锦物资供应有限公司	太原市	太原市	贸易	100.00%		通过设立或投资等方式取得
珠海美锦嘉创资本投资有限公司	珠海市	珠海市	投资	100.00%		通过设立或投资等方式取得
山西锦泰节能技术有限公司	吕梁市	吕梁市	化工	100.00%		通过设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

无

(2) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(3) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

(4) 其他说明

无

2、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

(一)信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）以及对国外客户均由信用担保公司进行风险评定并提供限额内担保。

公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二)流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司各项金融负债预计1年内到期。

(三)市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1、汇率风险

无

2、利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

因本公司借款系固定利率，故无人民币基准利率变动风险。

3、其他价格风险

无

十一、公允价值的披露

1、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
美锦能源集团有限公司	山西省太原市清徐县	生产及销售焦炭	39,888	77.29%	77.29%

本企业最终控制方是姚俊良、高反娥、姚俊杰、姚俊花、姚三俊、姚四俊、姚俊卿。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
交城宇晨贸易有限公司	关联自然人控制
清徐贯中大厦有限公司	关联自然人控制
清徐县宏锦泉供水有限公司	关联自然人控制
清徐县金汇通小额贷款有限公司	关联自然人控制
山西宏良国际焦化有限公司	关联自然人控制
山西建华美锦管桩有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西晋煤铁路物流有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	关联自然人控制
山西联驰经贸有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业

山西联合煤焦股份有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
建华建材（山西）有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西隆辉煤气化有限公司	同一控制人控制
山西美锦钢铁有限公司	关联自然人控制
山西美锦集团锦富煤业有限公司	同一控制人控制
山西美锦集团煤业有限公司	同一控制人控制
山西美锦煤炭气化股份有限公司	关联自然人控制
山西美锦镁合金科技有限公司	同一控制人控制
山西美锦能源集团能源开发有限公司	关联自然人控制
山西美锦农业开发有限公司	关联自然人控制
山西美锦统配煤炭销售有限公司	同一控制人控制
山西五星水泥有限公司	关联自然人控制
山西中航腾锦洁净能源有限公司	关联自然人担任董事、高级管理人员的企业
山西中科矿渣微粉制品有限公司	关联自然人控制

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
清徐县宏锦泉供水有限公司	水费	339.26		否	433.92
山西宏良国际焦化有限公司	加工费	186.68		否	0
美锦能源集团有限公司	材料	16.82		否	
山西美锦钢铁有限公司	水费	35.09		否	80.94
山西美锦钢铁有限公司	材料	402.03		否	14.99
山西美锦钢铁有限公司	电费	2,810.40		否	1897.57
山西美锦钢铁有限	蒸汽	784.35		否	627.6

公司					
山西美锦农业开发有限公司	材料	95.3		否	150.31
山西五星水泥有限公司	材料	11.66		否	12.96
山西晋煤铁路物流有限公司	站台费	723.21		否	1042.18
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	材料、修理	3,523.38		否	962.3
山西联驰经贸有限公司	焦炭	3,062.13		否	1294.58
山西隆辉煤气化有限公司	焦炭	1,562.88		否	1635.14
山西美锦能源集团能源开发有限公司	运费	298.4		否	
建华建材（山西）有限公司	材料	436.29		否	
合计		14,287.88		否	8,152.49

出售商品/提供劳务情况表

单位：万元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
清徐县宏锦泉供水有限公司	电费	40.25	35.88
山西宏良国际焦化有限公司	商品	5.02	46.61
山西晋煤铁路物流有限公司	商品	16.07	16.89
山西聚丰煤矿机械修造有限公司	商品	12.74	12.76
山西隆辉煤气化有限公司	商品	11,703.44	10,053.38
山西美锦钢铁有限公司	商品	17,836.78	18,539.65
山西美锦镁合金科技有限公司	商品	0.00	176.35
山西五星水泥有限公司	商品	78.22	24.57
山西五星水泥有限公司	电费	278.22	133.21
山西中航腾锦洁净能源有限公司	商品	353.03	923.79
山西美锦集团锦富煤业有限公司	电费	258.51	194.41
山西中科矿渣微粉制品有限公司	商品	50.24	0.00

交城宇晨贸易有限公司	商品	0.00	370.27
合计		30,632.52	30,527.77

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

单位: 万元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
山西隆辉煤气化有限公司	山西美锦能源股份有限公司	原料采购权和产品销售权	2016年01月01日	2018年12月31日	协议定价	130.00

关联托管/承包情况说明

无

关联管理/出包情况说明

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为承租方:

单位: 万元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
美锦能源集团有限公司	土地	10.16	10.16

本公司作为出租方: 无

(4) 关联担保情况

单位: 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
美锦能源集团有限公司	553,000,000.00	2015年04月13日	2019年04月12日	否
美锦能源集团有限公司	1,000,000,000.00	2013年05月30日	2021年05月31日	否
美锦能源集团有限公司	80,000,000.00	2016年03月22日	2017年03月21日	否

(5) 关联方资金拆借: 无。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	建华建材(山西)有限公司			4,000,000.00	
应收账款	山西美锦集团锦富煤业有限公司	884,022.37	8,840.22	193,979.77	1,939.80
应收账款	山西晋煤铁路物流有限公司	16,388.10	163.88	57,969.60	579.70
应收账款	清徐县宏锦泉供水有限公司			70,613.39	706.13
应收账款	山西五星水泥有限公司	1,024,951.56	10,249.52	665,864.58	6,658.65
应收账款	交城宇晨贸易有限公司			16,270,919.90	162,709.20
应收账款	山西美锦钢铁有限公司	85,473,622.07	854,736.22	212,489,371.22	2,124,893.71
应收账款	山西中航腾锦洁净能有限公司	805,050.00	8,050.50	415,850.00	4,158.50
应收账款	山西隆辉煤气化有限公司	4,100,408.55	41,004.09	50,829,077.80	508,290.78
应收账款	山西美锦钢铁有限公司			100,307,108.02	
应收账款	山西聚丰煤矿机械修造有限公司	465.00	4.65		
其他应收款	美锦能源集团有限公司			790,628,304.99	

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	清徐贯中大厦有限公司	7,000.00	7,000.00
应付账款	清徐县宏锦泉供水有限公司	251,112.28	
应付账款	山西宏良国际焦化有限公司	18,838.62	1,148,215.21

应付账款	山西晋煤铁路物流有限公司	2,260,345.35	25,682,487.52
应付账款	山西聚丰煤矿机械修造有限公司	11,271,437.85	17,310,578.39
应付账款	山西联驰经贸有限公司	83,433.33	14,456,478.52
应付账款	山西美锦钢铁有限公司	2,166,924.96	682,739.65
应付账款	山西美锦镁合金科技有限公司		86,000.00
应付账款	山西美锦能源集团能源开发有限公司	382,707.45	1,067,156.55
应付账款	山西美锦统配煤炭销售有限公司	108,345.60	108,345.60
应付账款	山西五星水泥有限公司	143,010.00	206,560.00
应付账款	山西隆辉煤气化有限公司	727,448.83	16,369,719.23
应付账款	建华建材（山西）有限公司	2,930.00	
应付账款	山西美锦农业开发有限公司	458,000.00	
预收账款	山西宏良国际焦化有限公司		41,493.00
预收账款	山西中科矿渣微粉制品有限公司	154,543.30	42,348.00
预收账款	山西聚丰煤矿机械修造有限公司		7,066.50
其他应付	清徐县金汇通小额贷款有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
其他应付	山西晋煤铁路物流有限公司	68,567.96	68,567.96

十三、股份支付

1、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

1、本公司起诉河北钢铁集团松汀钢铁有限公司案件

本公司于2014年1月5日起诉河北钢铁集团松汀钢铁有限公司（以下简称“河北松汀钢铁”），要求其支付货款1,616,349.34元及利息，河北省迁安市人民法院已于2015年6月17日做出判决，判决河北松汀钢铁在判决之日起十日内支付所欠货款及利息，但截至到报告日，债务人尚未支付，本公司已根据《企业会计准则》规定，对诉讼预计损失计提了相应减值准备。

2、本公司起诉天津市佳泰投资担保有限公司案件

本公司于2014年11月17日起诉天津市佳泰投资担保有限公司（以下简称“佳泰投资担保”），要求其支付担保保证金23,547,000.00元及利息，天津市第二中级人民法院已于2015年3月9日做出判决，判决佳泰投资担保在判决之日起十日内支付所欠保证金23,547,000.00元及利息，但截至到报告日，债务人尚未支付，本公司已根据《企业会计准则》规定，对诉讼预计损失计提了相应减值准备。

3、本公司起诉河北敬业集团物资采购有限公司案件

本公司起诉河北敬业集团物资采购有限公司(以下简称“河北敬业集团”)，要求支付货款10,844,949.36元，河北省石家庄市中级人民法院已于2015年8月14日作出判决，判决河北敬业集团在判决之日起十日内支付所欠货款10,844,949.36元及利息，但截至到报告日，债务人尚未支付，本公司已根据《企业会计准则》规定，对诉讼预计损失计提了相应减值准备。

4、河北优之美贸易有限公司起诉本公司案件

2015年8月，石家庄市裕华区人民法院（以下简称“裕华法院”）裁定，在河北优之美有限公司（以下简称“优之美公司”）申请执行太谷县荣鑫煤化有限公司一案中，追加本公司为案件被执行人，承担偿付优之美公司700万元之责任。本公司相继提出执行异议、申请复议程序，2016年1月4日，石家庄市中级人民法院（简称石家庄市法院）裁定撤销了裕华法院追加裁定，发回裕华法院重新审查。2016年1月25日，裕华法院重新做出裁定，维持前述所做裁定结论。2016年7月12日石家庄市法院作出执行裁定，目前本公司已就上述裁定申请执行异议申述。

由于本案为重组标的公司在重组交割前的诉讼事项，美锦集团出具承诺，如本公司由于该诉讼案件发生的所有费用及损失由美锦集团承担。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十五、资产负债表日后事项

- (一) 重要的非调整事项：无
- (二) 利润分配情况：无
- (三) 销售退回：无
- (四) 其他资产负债表日后事项说明：无

十六、其他重要事项

- (一) 前期会计差错更正：无
- (二) 债务重组：无

(三) 资产置换: 无

(四) 年金计划: 无

(五) 终止经营: 无

(六) 分部信息:

本公司主要从事煤炭、焦化生产销售, 由于煤炭主要是自用, 对外销售为焦化产品, 不适用披露分部信息。

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项: 无。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位: 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	105,352,273.05	99.43%	1,078,909.46	1.02%	104,273,363.59	6,509,064.60	91.48%	67,468.10	1.04%	6,441,596.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	606,433.50	0.57%	606,433.50	100.00%		606,433.50	8.52%	606,433.50	100.00%	
合计	105,958,706.55	100.00%	1,685,342.96	1.59%	104,273,363.59	7,115,498.10	100.00%	673,901.60	9.47%	6,441,596.50

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	104,717,604.67	1,047,176.04	1.00%
1 年以内小计	104,717,604.67	1,047,176.04	1.00%
1 至 2 年	634,668.38	31,733.42	5.00%
合计	105,352,273.05	1,078,909.46	1.02%

确定该组合依据的说明:

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,011,441.30 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	与本公司关系	期末金额	账龄	占应收账款总额的比例
山西美锦钢铁有限公司	关联方	79,641,433.00	1年以内	75.16%
潍坊特钢集团有限公司	非关联方	8,831,662.84	1年以内	8.34%
唐山燕山钢铁有限公司	非关联方	6,470,637.66	1年以内	6.11%
河北华西钢铁有限公司	非关联方	4,647,120.12	1年以内	4.39%
河北津西钢铁集团股份有限公司	非关联方	4,594,284.46	1年以内	4.34%
合计	--	104,185,138.08	--	98.34%

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(7) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	342,595,606.88	100.00%	3,425,956.07	1.00%	339,169,650.81	873,896,707.68	100.00%	832,684.03	0.10%	873,064,023.65
合计	342,595,606.88	100.00%	3,425,956.07	1.00%	339,169,650.81	873,896,707.68	100.00%	832,684.03	0.10%	873,064,023.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
	342,595,606.88	3,425,956.07	1.00%
1 年以内小计	342,595,606.88	3,425,956.07	1.00%
合计	342,595,606.88	3,425,956.07	1.00%

确定该组合依据的说明：

相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,606,010.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,738.30 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
集团承担过渡期亏损		790,628,304.99
单位往来	339,700,000.00	78,332,214.80

待摊房租	2,241,630.00	4,331,586.00
预付押金	536,628.59	482,353.60
备用金	117,348.29	122,248.29
合计	342,595,606.88	873,896,707.68

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
山西锦泰节能技术有限公司		339,700,000.00	1 年以内	99.15%	3,397,000.00
待摊房租		2,241,630.00	1 年以内	0.66%	22,416.30
北京新捷房地产开发有限公司		521,428.59	1 年以内	0.15%	5,214.29
北京办事处		117,348.29	1 年以内	0.03%	1,173.48
中国石化销售有限公司山西太原石油分公司		15,200.00	1 年以内	0.01%	152.00
合计	--	342,595,606.88	--	100.00%	3,425,956.07

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(9) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况：无。

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	3,141,596,048.11		3,141,596,048.11	3,116,096,048.11		3,116,096,048.11
合计	3,141,596,048.11		3,141,596,048.11	3,116,096,048.11		3,116,096,048.11

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西美锦焦化有限公司	301,774,546.22			301,774,546.22		
山西汾西太岳煤业股份有限公司	475,948,362.62			475,948,362.62		
山西美锦集团东于煤业有限公司	378,534,426.84			378,534,426.84		
大连美锦能源有限公司	105,220,055.91			105,220,055.91		
天津美锦国际贸易有限公司	145,325,839.46			145,325,839.46		
山西美锦煤焦化有限公司	1,709,292,817.06			1,709,292,817.06		
交城锦源环保科技有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
山西锦泰节能技术有限公司		20,500,000.00		20,500,000.00		
合计	3,116,096,048.11	25,500,000.00		3,141,596,048.11		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	973,402,739.95	905,159,916.20	57,805,780.67	48,923,804.00
合计	973,402,739.95	905,159,916.20	57,805,780.67	48,923,804.00

其他说明：无

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-3,618.17	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	145,998.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,543,197.57	
减：所得税影响额	1,421,394.35	
少数股东权益影响额	524,148.79	
合计	3,740,034.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.56%	0.0430	0.0430
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.50%	0.0413	0.0413

3、境内外会计准则下会计数据差异

（1）同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（2）同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

（3）境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

第十节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在《证券日报》、《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和www.cninfo.com.cn上公开披露过的所有的公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名并盖章的公司2016年半年度报告文本。
- 四、公司章程。

以上文件存放在公司证券投资部以供查询。